

التاريخ : ٢٠٢١/٧/٣١

الرقم : إم / 2021/57

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

البيانات المالية النصف سنوية لعام 2021

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، وإستناداً الى المادة 72 تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية لسنة 2005 ،
نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لشركة إمكان للخدمات المالية كما في 2021/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

شركة إمكان للخدمات المالية

رئيس هيئة مديريين
احمد طنطش

إمكان
للخدمات المالية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

ارنست ويونغ الاردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف ٠٧٧٧ ٦٥٨٠ ٠٠٩٦٢ ٦١١١ - ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٢
فاكس ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٣ ٨٣٠٠
www.ey.com/me



**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
الى هيئة مديري شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

ارنست ويونغ / الأردن
رئيس حسابات
رئيس حسابات
ترخيص رقم ٥٩١

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠٢١

شركة إيمان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
١٥٥,٦٠٤	١٦٤,٦٥٥	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧٨,٥١٩	٧٨,٠٣٢		ذمم عملاء مدينة، بالصافي
٤٢,٣١٢	٣٨,٦٨٠		أرصدة مدينة أخرى
٥٠,٤٨٩	٥٣,٦٠٥	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٩٩,٣٩٦	٨٤٤,٥٤٣	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
١,٣٣٧	٩٧٤		ممتلكات ومعدات
١,٠٣٧,٦٥٧	١,١٩٠,٤٨٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
١٤٦,٨٤٨	٨١,١٣٣		ذمم عملاء دائنة
١٨,٤٩٢	٤٠,٠٤٣	٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٤٧,٥٩٧	٢٢,٢٤٨		أرصدة دائنة أخرى
٢١٢,٩٣٧	١٤٣,٤٢٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
١,٢٩١,٧٤٠	١,٣٥٩,٨٩٧		رأس المال المدفوع
٦٨,١٥٨	٥٦,٥٢١		دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٣٥٨,٠٠٠)	(٢١٠,٩٥٠)		إحتياطي القيمة العادلة
(١٧٧,١٧٨)	(١٥٨,٤٠٣)		خسائر متراكمة
٨٢٤,٧٢٠	١,٠٤٧,٠٦٥		صافي حقوق الملكية
١,٠٣٧,٦٥٧	١,١٩٠,٤٨٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
الإيرادات -			
٢,٥٣٩	١٣,٥٦٤		عمولة بيع وشراء الأسهم
٤,٦٠٧	١٢,٣٣٧		توزيعات أرباح
١,٩١٧	١٩,٥١٠		إيرادات أخرى
٩,٠٦٣	٤٥,٤١١		مجموع الإيرادات
المصاريف -			
(٤٢,١٣٣)	(٣٤,٣٥٢)		مصاريف إدارية
(٢٠,١٠٠)	-	٨	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
			التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
(١,١٨١)	٣,١١٦		الأرباح أو الخسائر
(٦٣,٢١٤)	(٣١,٢٣٦)		مجموع المصاريف
(٥٤,١٥١)	١٤,١٧٥		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	٨	مصروف ضريبة الدخل
(٥٤,١٥١)	١٤,١٧٥		ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة إيمان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

إيضاحات		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠٢١	٢٠٢٠
		دينار	دينار
ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة		١٤,١٧٥	(٥٤,١٥١)
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة بعد الضريبة			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٦.		١٥١,٦٥٠	(٧٢,٤٧٨)
مجموع الدخل الشامل للفترة		١٦٥,٨٢٥	(١٢٦,٦٢٩)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	حساب زيادة رأس المال	دفعات على		المجموع
		احتياطي القيمة المعادلة *	خسائر متراكمة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ -				
١,٢٩١,٧٤٠	٦٨,١٥٨	(٣٥٨,٠٠٠)	(١٧٧,١٧٨)	٨٢٤,٧٢٠
-	-	١٥٩,٦٥٠	١٤,١٧٥	١٦٥,٨٢٥
-	-	(٤٦,٠٠٠)	٤٦,٠٠٠	-
٦٨,١٥٧	(٦٨,١٥٧)	-	-	-
-	٥٦,٥٢٠	-	-	٥٦,٥٢٠
١,٣٥٩,٨٩٧	٥٦,٥٢١	(٢١٠,٣٥٠)	(١٥٨,٤٠٣)	١,٠٤٧,٠٦٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر				
المحول إلى رأس المال المدفوع				
دفعات على حساب زيادة رأس المال				
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١				

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ -				
١,٢٩١,٧٤٠	٢١,٧٥٨	(٢٨٤,٧٦٥)	(٨٥,٣٠٧)	٩٤٣,٤٢٦
-	-	(٧٢,٤٧٨)	(٥٤,١٥١)	(١٢٦,٦٢٩)
-	٤٢,٣١٠	-	-	٤٢,٣١٠
١,٢٩١,٧٤٠	٦٤,٠٦٨	(٣٥٧,٢٤٣)	(١٣٩,٤٥٨)	٨٥٩,١٠٧
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
دفعات على حساب زيادة رأس المال				
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

ايضاحات	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة	١٤٩,١٧٥	(٥٤٩,١٥١)
تعديلات -		
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٥	(٣٩,١١٦)
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة	٨	-
استهلاكات	٣٦٣	١٧٤
توزيعات أرباح	(١٢,٣٣٧)	(٤٦,٠٠٧)
تغيرات رأس المال العامل -		
ذمم عملاء مدينة	٤٨٧	١١٧
أرصدة مدينة أخرى	٣,٦٣٢	٣,٣٥٧
ذمم عملاء دائنة	(٦٥,٧١٥)	١,٤٦٤
أرصدة دائنة أخرى	(٢٥,٣٤٩)	١,٨٤٧
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	(٨٧,٨٦٠)	(٣٠,٧٢٢)
الأنشطة الاستثمارية		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦,٥٠٣	-
توزيعات أرباح مقبوضة	١٢,٣٣٧	٤,٦٠٧
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	١٨,٨٤٠	٤,٦٠٧
الأنشطة التمويلية		
دفعات على حساب زيادة رأس المال	٥٦,٢٠٠	٤٢,٣١٠
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٢١,٥٥١	٢,٣٩٥
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	٧٨,٠٧١	٤٤,٧٠٥
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	٩,٠٥١	١٨,٥٩٠
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٥٥,٦٠٤	٥٥,٣٦٠
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٦٤,٦٥٥	٧٣,٩٥٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٣ برأسمال قدره ٥٣٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٥٣٠.٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. حصلت الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٣ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. تمت زيادة رأس مال الشركة وتخفيضه خلال السنوات ليصبح رأس المال المصرح والمكتتب به ١٣٥٩.٨٩٧ دينار والمدفوع ١٣٥٩.٨٩٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

قررت الهيئة العامة للشركة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢١ إطفاء خسائر الشركة المتراكمة بمبلغ ١٧٧.١٧٨ دينار من حساب رأس المال. كما قررت الهيئة العامة زيادة رأس المال ليصبح ١٣٣٢.٧١٩ عن طريق زيادة حصة الشريك شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بقيمة ١٥٠.٠٠٠ دينار. علماً أن شركة الثقة للاستثمارات ستقوم بتغطية الزيادة عن طريق الإيداع النقدي بمبلغ ١١٣.٠٤٢ دينار وعن طريق رسملة رصيد حساب جاري الشريك أدائن لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية بمبلغ ٣٦.٩٥٨. لم يتم استكمال الإجراءات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

من غايات الشركة تقديم خدمة الاستشارات المالية والقيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

يقع المقر الرئيسي للشركة في جبل عمان، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للفترة التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك): - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ل يتم التعامل مع التغييرات التعاقدية والتغييرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للمجموعة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوط لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٤) النقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك

يتكون النقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك من المبالغ التالية الظاهرة في قائمة المركز المالي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار مدققة	دينار غير مدققة
٨١	٢٣٣
١٥٥,٥٢٣	١٦٤,٤٢٢
١٥٥,٦٠٤	١٦٤,٦٥٥

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك*

* يتضمن هذا البند حساب جاري بلغ رصيده ١٠٦,٦٠٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والذي يتضمن صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحاسبية وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٧٧ و ١٥١ دينار).

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار مدققة	دينار غير مدققة
٥٠,٤٨٩	٥٣,٦٠٥

استثمارات الشركة في أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان *

* إن الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار مدققة	دينار غير مدققة
٥٢,٢٤٨	٥٠,٤٨٩
(٦)	-
(١,٧٥٣)	٣,١١٦
٥٠,٤٨٩	٥٣,٦٠٥

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار مدققة	دينار غير مدققة
٦٩٥,١٦٨	٨٤٠,٣١٥
٤,٢٢٨	٤,٢٢٨
٦٩٩,٣٩٦	٨٤٤,٥٤٣

استثمارات الشركة في أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان
استثمارات الشركة في أسهم شركات غير مدرجة في بورصة عمان

إن الحركة الحاصلة على احتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
(٢٨٤,٧٦٥)	(٣٥٨,٠٠٠)
-	(٤,٦٠٠)
(٧٣,٢٣٥)	١٥١,٦٥٠
(٣٥٨,٠٠٠)	(٢١٠,٩٥٠)

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركاء وأقرباؤهم والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين وأعضاء هيئة المديرين. يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٣٧٦	٣٩٩٣١	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)
١١١١٦	١١٢	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)
٢٨٤٩٢	٤٠٠٤٣	

إن هذه الأرصدة ناتجة ضمن نطاق نشاط الشركة الرئيسي.

إن المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة هي كما يلي:

مصاريف إيجارات	إيراد عمولة بيع وشراء أسهم	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٤٢١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ -
-	٤٩٨٢	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)
٢٤٨٩	-	الشركاء
٢٤٨٩	٥٤٠٣	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)
-	١٤٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ -
-	١٠٦١	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)
٢٥٠٠	-	الشركاء
٢٥٠٠	١٢١٠	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٨.

تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن السنوات ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المختصرة.

قامت الشركة بتسجيل موجودات ضريبية مؤجلة مقابل الخسائر المتراكمة المستردة التي يمكن ان يتحقق منها منافع مستقبلية، فيما يلي الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٠٠.٠٠٠	٤٠٠.٠٠٠
-	(٣٠٠.٠٠٠)
١٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠
رصيد بداية الفترة/المنته	
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة	
رصيد نهاية الفترة / السنة	

(٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية صادرة لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٥٠٠.٠٠٠ دينار) وكفالة بنكية صادرة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٣٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٣٠٠.٠٠٠ دينار).

(١٠) إدارة المخاطر

تتمثل إدارة المخاطر بما يلي :

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة. وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر.

شركة إمكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. إن استثمارات الأسهم ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة مدرجة بشكل رئيسي في بورصة عمان. ترى الإدارة أن أثر مخاطر التغير بأسعار الأسهم نتيجة للأحداث الراهنة غير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة.

مخاطر السيولة

ترى الشركة بأنها ليست معرضة لمخاطر سيولة نتيجة للأحداث الراهنة حيث أنها لم تؤثر على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال ويمكن لها الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني، وبالتالي فإن أثر مخاطر التغير في أسعار العملات نتيجة للأحداث الراهنة غير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(١١) انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة

في ظل استمرار تأثير كوفيد ١٩ على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية ودول الجوار وبقية دول العالم وكذلك قرار رئيس الوزراء بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠ بتعليق التداول في بورصة عمان من تاريخ ١٧ آذار ٢٠٢١ ومن ثم إعادة استئنافه بتاريخ ٦ أيار ٢٠٢٠، فقد تأثرت أنشطة الشركة التشغيلية بهذه الأحداث والتي كان لها انعكاس سلبي على نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

وحسب إدارة الشركة، أدى وقف التداول خلال الفترة المذكورة أعلاه إلى انخفاض أحجام وقيم التداول في البورصة، مما أثر بشكل مباشر على إيرادات الشركة التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ مقارنة بالسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تم خلالها التخفيف من القيود والإجراءات التي كانت قد فرضتها الحكومة الأردنية خلال الفترة السابقة، الأمر الذي ساهم في زيادة أحجام وقيم التداول في البورصة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

هذا ولا زالت الشركة تقوم بمتابعة أثر كوفيد ١٩ في ظل التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة، علماً بأنه قد يكون لهذه التطورات أثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للشركة.